

# מועצה מקומית דבוריה

## משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2019 לתקופה: רבעון 3, שנת 2019

זיהוי המסמך:

\_\_\_\_\_ חתימת ראש הרשות:

\_\_\_\_\_ חתימת הגזבר:

טופס 1 - תמצית מאזן

<u>31.12.18</u>	<u>30.9.19</u>	
		<b>נכסים</b>
1,375	644	נכסים נזילים: קופה ובנקים
1,953	2,521	הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
100	965	חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
<u>3,428</u>	<u>4,130</u>	סה"כ רכוש שוטף
1,798	1,309	השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
15,136	14,668	השקעות במימון קרנות מתוקצבות
<u>16,934</u>	<u>15,977</u>	סה"כ השקעות
		<b>גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל</b>
936	4,185	גרעון לראשית השנה
		סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
<u>3,249</u>	<u>596</u>	גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
4,185	4,781	סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
<u>1,817</u>	<u>1,817</u>	גרעונות סופיים בתב"רים
		סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתבר"ים (במינוס) (2)
<u>1,817</u>	<u>1,817</u>	סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים
		<b>גרעונות בתקציב הבלתי רגיל</b>
5,824	8,966	גרעונות מימון זמניים
(139)	(316)	עודפי מימון זמניים
<u>5,685</u>	<u>8,650</u>	גרעון נטו
<u>32,049</u>	<u>35,355</u>	<b>סה"כ נכסים</b>
		<b>התחייבויות ועודפים</b>
2,178	2,308	בנקים: משיכות יתר והלוואות
	1,182	משרדי ממשלה
1,964	2,198	מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
10,355	12,815	ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
		תקבולים לא מתוקצבים:
66	374	פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
<u>14,563</u>	<u>18,877</u>	סה"כ התחייבויות שוטפות
		<b>קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל</b>
2,350	1,810	קרנות בלתי מתוקצבות (3)
15,136	14,668	קרנות מתוקצבות
		<b>עודפים בתקציב הרגיל</b>
		עודף לראשית השנה
		עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל
		העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)
		<b>עודפים בתקציב הבלתי רגיל</b>
		עודפי מימון זמניים
		גרעונות מימון זמניים
<u>32,049</u>	<u>35,355</u>	<b>סה"כ התחייבויות ועודפים</b>

34,865	39,658	
4,601	3,865	
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
94	112	
38	33	
<hr/>		
404	404	
1,814	1,261	
2,350	1,810	
<hr/>		
667	440	

**חשבונות מקבילים**

חייבים בגין אגרות והיטלים  
 עומס מלוות לפרעון (משוערד) לשנים הבאות  
 ערבויות שנתנו

**פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)**

הלוואות לכסוי הגרעון  
 מענקים לכסוי הגרעון  
 קרנות / הפחתות חובות ספקים בהסדר  
 גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון  
 סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

**פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)**

הלוואות לכסוי הגרעון  
 מענקים לכסוי הגרעון  
 קרנות / אחר לכיסוי הגרעון  
 גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון  
 סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

**הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)**

קרן עודפים בתקציב הרגיל  
 קרן היטל השבחה  
 קרן ממכירת נכסים  
 קרן היטל מים  
 קרן היטל ביוב  
 קרנות אחרות  
 סה"כ קרנות

(\*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
<b>הכנסות</b>					
(5)%	(303)	5,322	5,625	7,500	ארנונה כללית
(56)%	(19)	15	34	45	הכנסות ממכירת מים
(4)%	(81)	2,134	2,215	2,953	עצמיות חינוך
(7)%	(5)	60	65	86	עצמיות רווחה
32%	348	1,420	1,073	1,430	עצמיות אחר
(1)%	(60)	8,951	9,011	12,014	סה"כ עצמיות
(0)%	(21)	8,472	8,493	11,324	תקבולים ממשד החינוך
2%	79	4,103	4,024	5,365	תקבולים ממשד הרווחה
(54)%	(1,099)	934	2,033	2,710	תקבולים ממשלתיים אחרים
(0)%	(9)	10,815	10,824	14,432	מענק כללי לאיזון
26%	140	680	540	720	מענקים מיועדים
(84)%	(1,227)	236	1,463	1,950	תקבולים אחרים
(6)%	(2,195)	34,191	36,386	48,515	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(23)%	(543)	1,857	2,400	3,200	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
(7)%	(2,738)	36,048	38,786	51,715	סה"כ הכנסות
<b>הוצאות</b>					
(6)%	(443)	7,514	7,957	10,609	הוצאות שכר כללי
(12)%	(914)	6,494	7,408	9,877	פעולות כלליות
-9%	(1,357)	14,008	15,365	20,486	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
3%	263	8,811	8,549	11,398	שכר עובדי חינוך
16%	746	5,281	4,535	6,047	פעולות חינוך
8%	1,008	14,092	13,084	17,445	סה"כ חינוך
1%	20	1,761	1,742	2,322	שכר עובדי רווחה
(5)%	(198)	3,500	3,698	4,930	פעולות רווחה
(3)%	(178)	5,261	5,439	7,252	סה"כ רווחה
(2)%	(526)	33,361	33,887	45,183	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(1)%	(2)	171	173	230	פרעון מלוות מים וביוב
(3)%	(21)	677	698	931	פרעון מלוות אחרות
(3)%	(23)	848	871	1,161	סה"כ פרעון מלוות
17%	31	215	184	245	הוצאות מימון
(75)%	(1,082)	363	1,445	1,926	העברות והוצאות חד פעמיות
(4)%	(1,599)	34,787	36,386	48,515	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(23)%	(543)	1,857	2,400	3,200	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
-6%	(2,142)	36,644	38,786	51,715	סה"כ הוצאות
	(596)	(596)			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		<b>תקבולים בתקופת הדוח</b>
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		<b>השתתפות משרדי ממשלה</b>
1,973	3,421	משרד הפנים
		משרד הבטחון
2,238	469	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
801	603	משרד איכות הסביבה
125	400	משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
228	169	משרד התחבורה
		משרדים אחרים
<u>5,365</u>	<u>5,062</u>	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		<b>אחרים</b>
		השתתפות בעלים
	1,127	מקורות אחרים
770		העברה מקרנות הרשות
17		השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
554	3	סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
<u>6,706</u>	<u>6,192</u>	סה"כ תקבולים
		<b>תשלומים בתקופת הדוח</b>
5,648	8,849	עבודות שבוצעו במשך השנה
1,251	294	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
	14	העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
2		סה"כ תשלומים
<u>6,901</u>	<u>9,157</u>	
<u>(195)</u>	<u>(2,965)</u>	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה</b>
36,329	31,787	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
41,819	37,472	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
<u>(5,490)</u>	<u>(5,685)</u>	יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
		<b>תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה</b>
31,787	32,802	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
37,472	41,452	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
<u>(5,685)</u>	<u>(8,650)</u>	עודף (גרעון) נטו
		<b>הרכב היתרה</b>
139	316	עודפי מימון זמניים
5,824	8,966	גרעונות מימון זמניים
<u>(5,685)</u>	<u>(8,650)</u>	עודף (גרעון) נטו
		<b>(*לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח)</b>
11,248	5,177	תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
11,248	5,177	תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

מועצה מקומית דבוריה

2019 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2019

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מצטבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	ביצוע מצטבר עודף הכנסות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי
											61 מנהל כללי
40		40		40		40			41	2	62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
(379)	396	17	3,322	2,943	166	603	3,156	2,340	3,771	6	71 תברואה
1	(1)		134	135	8	58	126	77	135	2	72 שמירה ובטחון
(459)	467	8	1,601	1,142	1,003	1,082	598	60	5,302	9	73 תכנון ובנין
(163)	381	218	7,548	7,385	913	2,819	6,635	4,566	14,589	18	74 נכסים צבוריים
			60	60		60	60		89	1	75 חגיגות וארועים
6		6		6				6		1	76 שונות והשתתפויות
											77 כלכלה ותיירות
					(80)		80		100	1	78 פיקוח עירוני
											79 שרותים חקלאיים
21	6	27	22,667	22,688	514	1,263	22,153	21,425	28,657	13	81 חינוך
(7,523)	7,523		11,103	3,580	6,471	267	4,632	3,313	23,367	12	82 תרבות
											83 בריאות
(32)	32		32				32		32	2	84 רווחה
(162)	162		162		162				338	5	85 דת
											86 קליטת עליה
											87 איכות הסביבה
											91 מים
											92 בתי מטבחים
									414	1	93 נכסים
											94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
											99 תשלומים לא רגילים
<u>(8,650)</u>	<u>8,966</u>	<u>316</u>	<u>46,629</u>	<u>37,979</u>	<u>9,157</u>	<u>6,192</u>	<u>37,472</u>	<u>31,787</u>	<u>76,835</u>	<u>73</u>	סה"כ

עמוד 6 מתוך 10

מספר ביקורת:



מועצה מקומית דבוריה

2019 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2019

טופס 6 - ארנונה

ס"ה כ"כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	ס"ה כ"כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
9,825	(0)%	35	35	35	35	280,875	מבני מגורים
926	1%	69	70	70	70	13,279	משרדים שרותים ומסחר
312	0%	618	620	620	620	503	בנקים
18	4%	25	26	26	25	690	תעשייה
							בתי מלון
30	(1)%	67	66	66	67	452	מלאכה
							אדמה חקלאית (לדונם)
17	(1)%	15	15	15	15	1,150	קרקע תפוסה (לדונם)
							קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
							חניונים
10	4%	16	17	17	17	601	מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
269	1%	39	39	39	39	6,825	נכסים אחרים
<u>11,407</u>						<u>304,375</u>	סה"כ
ס"ה כ"כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	ס"ה כ"כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים



מועצה מקומית דבוריה

2019 - לתקופה: רבעון 3, שנת 2019

טופס 7 - שכר ומשרות

מס' שם הפרק	תקציב 2019		ביצוע בפועל 2019		עלות יחסית	מספר משרות	הפרש עלויות שכר
	עלויות שכר	מספר משרות	עלויות שכר -	מס' משרות לפי			
<b>הנהלה וכלליות</b>							
6							
נבחרים	1,276	1	656	1	957		
61	893	6	819	4	670		
מנהל כללי	1,140	5	843	4	855		
62	3,309	12	2,318	9	2,482		
מנהל כספי							
סה"כ הנהלה וכלליות							
7							
<b>שירותים מקומיים</b>							
תברואה	564	3	359	3	423		
71	63	1	60	1	47		
שמירה ובטחון	408	2	151	1	306		
72	225	1	137	1	169		
תכנון ובנין עיר	252	3	112	1	189		
73							
נכסים ציבוריים							
74							
שירותים עירוניים שונים							
76							
פיקוח עירוני							
78							
שירותים חקלאיים							
79							
סה"כ שירותים מקומיים							
8							
<b>שירותים ממלכתיים</b>							
חינוך	11,398	90	8,835	96	8,549		
81	2,194	16	1,899	15	1,646		
תרבות	102	1	82	1	77		
82	2,322	16	1,796	16	1,742		
בריאות							
83							
רווחה							
84							
דת							
85							
קליטת עליה							
86							
איכות סביבה							
87							
סה"כ שירותים ממלכתיים							
9							
<b>מפעלים</b>							
מים							
91							
בתי מטבחים							
92							
נכסים	141	1	79	1	106		
93							
תחבורה							
94							
מפעלי ביוב							
97							
מפעלים אחרים							
98							
סה"כ מפעלים							
גימלאים							
סה"כ כללי							
167							
<b>רכישת שרותי כוח אדם</b>							
יועצים חיצוניים							
שירותי כוח אדם מקבלן כ"א							
סה"כ							
2							

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

טופס 8 - בעלי שכר גבוה

תיאור התפקיד

ת.ז.

דרוג

דרגה

שכר משולב

תוספות שכר

עבודה נוספת

החזר הוצאות

הפרשים

סה"כ שכר  
העובד

עלות הפרשון  
המעביד